

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ۱۳۹۲

و

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مورخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

به نام خدا

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) ("شرکت") شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور "سال مالی" و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

#### مبانی اظهارنظر مشروط

۴- همانگونه که در ذیل یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، اداره امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده کالای فروخته شده و خدمات حق العمل کاری جهت دوره های مالیاتی از ۱۳۸۹/۱/۱ لغایت ۱۳۹۰/۶/۳۱ جمعاً مبلغ ۲۰/۵ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ اعلام شده شرکت، مطالبه نموده که علیرغم تأیید مطلب مذکور در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی، از پی آمد اعتراض شرکت به هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر اطلاعی در دست نمی باشد. مضافاً برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش های شرکت جهت دوره های مالیاتی از ۱۳۸۸/۴/۱ لغایت ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۰/۱۰/۱ لغایت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ نیز تاکنون دریافت نگردیده است. هرچند شرکت از بابت دوره های فوق الذکر ذخیره ای به مبلغ ۱۸/۲ میلیارد ریال در حسابها منظور نموده است، لیکن اظهارنظر نسبت به تعدیلات ناشی از موارد مذکور (شامل اصل و جرائم دیرکرد) بر صورتهای مالی پیوست برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

#### اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار ناشی از مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهایی نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۰ منعکس گردیده، وضعیت خرید حدود ۵,۲۰۰ تن کنسانتره روی وارداتی با عیار ۲۰ درصد از شرکت وابسته راهبران صنعت سرب و روی انگوران که مانده پیش پرداخت انجام شده از بابت قرارداد خرید مذکور در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۱,۶۲۱ میلیون ریال می باشد، نهائی نشده است. شرکت اعلام می دارد، در سال مورد گزارش از بابت کنسانتره روی صدرالاشاره مقدار ۴ هزار تن خاک روی با عیار ۲۹ درصد تحویل شرکت کالسیمین (از شرکتهای گروه توسعه معادن روی ایران) نموده است، لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش، صورتجلسه مقدار و عیار و نهایتاً بهای خاک تحویلی به شرکت کالسیمین و همچنین نحوه تسویه حساب با شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران از بابت خاک اخیر الذکر و تتمه کنسانتره روی دریافت نشده، مشخص نگردیده است.

۷- همانطور که در ذیل یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده است، دفاتر و اسناد و مدارک حسابهای شرکت از بدو تأسیس تا پایان سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی "سازمان" قرار نگرفته است. با توجه به رویه مورد عمل سازمان در تشخیص تعهدات حق بیمه، میزان بدهی احتمالی شرکت از این بابت مشخص نمی باشد.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق، "مشروط" نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگر (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ فروردین ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:-

۹/۱- با اتمام دوره تصدی هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۴، مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ هیئت مدیره جدید را با همان ترکیب قبلی انتخاب نمود که مغایر با ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، صورتجلسه مجمع مذکور تاکنون جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها ارسال نگردیده است.

۹/۲- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه شرکت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل، تاکنون رعایت نگردیده است.

۹/۳- مفاد ماده ۲۲۲ قانون تجارت درخصوص ارائه صورتهای مالی به ضمیمه گزارش هیئت مدیره در ارتباط با فعالیت و وضع عمومی شرکت که می بایستی حداقل بیست روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی سالانه در اختیار بازرسان قرار گیرد، رعایت نشده است.

۹/۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۲/۱ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:-

الف- پیگیری باقیمانده وصول مطالبات سنواتی به مبلغ ۱،۷۶۶ میلیون ریال.

ب- پیگیری درخصوص بخش عمده ای از پیش پرداخت خرید ۷ هزار تن کنسانتره روی (بند ۶ بالا).

پ- پیگیری در جهت رعایت دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی (بند ۱۲ زیر).

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ انجام گردیده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور، مقررات قانون تجارت از لحاظ اخذ رأی توسط هیئت مدیره و اطلاع به بازرس قانونی پس از انجام معاملات مذکور صورت پذیرفته است. به استثنای مانده بدهی به شرکت مادر در تاریخ ترازنامه که بصورت قرض الحسنه می باشد و معامله ردیف ۲ "ج" یادداشت توضیحی مذکور، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت های گروه انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

گزارش

آگاهان و همکاران

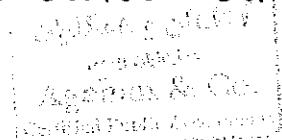
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس  
۱۲- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و ایجاد ساختارهای مناسب با قانون فوق، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۱ فروردین ۱۳۹۳

حسابرس مستقل و بازرس قانونی



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

محمد جم ۸۰۰۲۰۴  
اصغر طهوری ۸۰۰۵۰۷

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه   |                       |
|--------------|-----------------------|
| (۲)          | * ترازنامه            |
| (۳)          | * صورت سود و زیان     |
| (۳)          | گردش حساب سود انباشته |
| (۴)          | * صورت جریان وجوه نقد |
| (۵) الی (۳۰) | * یادداشت‌های توضیحی  |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۲۱ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                            | اعضاء هیأت مدیره و مدیرعامل                                                     |
|-------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|       | رئیس هیأت مدیره - غیرموظف      | شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)<br>با نمایندگی آقای یعقوب کارگرزاده |
| ۲     | نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف | شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)<br>با نمایندگی آقای سید چنگیز خضری   |
|       | عضو هیأت مدیره - غیرموظف       | شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)<br>با نمایندگی آقای فرزین کریمی        |
| ۳     | عضو هیأت مدیره - غیرموظف       | شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)<br>با نمایندگی آقای سید علی رئیس زاده    |
| ۴     | عضو هیأت مدیره و مدیرعامل      | شرکت کالسیمین (سهامی عام)<br>با نمایندگی آقای محمد اسدی                         |

# شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

## ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | یادداشت | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                            | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | یادداشت | داراییها                 |
|-----------------|-----------------|---------|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|--------------------------|
|                 |                 |         | بدهیهای جاری:                                        |                 |                 |         | داراییهای جاری:          |
| ۱۳۱,۳۵۸,۹۱۸,۷۲۳ | ۱۲۰,۳۹۲,۱۹۲,۲۱۶ | ۱۴      | حسابهای پرداختی تجاری                                | ۱۹,۲۶۱,۱۶۰,۳۰۱  | ۳۳,۷۶۵,۰۷۸,۴۸۲  | ۵       | موجودی نقد               |
| ۷۱,۷۸۰,۶۸۱,۲۹۴  | ۵۵,۰۶۶,۳۸۶,۶۴۶  | ۱۵      | سایر حسابها و اسناد پرداختی                          | ۶۷,۷۹۲,۵۸۵,۲۳۰  | ۴۹,۴۵۸,۸۴۷,۹۱۱  | ۶       | سرمایه گذارهای کوتاه مدت |
| ۱۹,۵۹۶,۹۴۲,۷۴۸  | ۱۵,۱۲۹,۲۲۳,۲۲۸  | ۱۶      | ذخیره مالیات                                         | ۱۵۲,۸۳۷,۹۴۱,۵۶۱ | ۱۰۲,۹۱۳,۵۰۸,۵۸۳ | ۷       | حسابها و اسناد دریافتی   |
|                 |                 |         | جمع بدهیهای جاری                                     | ۳۳۱,۴۶۶,۹۸۹,۴۶۱ | ۳۳۶,۱۴۲,۱۰۸,۲۴۷ |         | تجاری                    |
| ۲۲۲,۷۳۶,۵۴۲,۷۶۵ | ۱۹۰,۵۸۷,۸۰۲,۰۹۰ |         | حقوق صاحبان سهام:                                    |                 |                 |         | سایر حسابهای دریافتی     |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۷      | سرمایه (سهام در سهم یکصد هزار ریالی تمام بر وجه شده) | ۴۲۶,۵۴۳,۳۰۴     | ۳۳۲,۶۸۳,۸۴۳     | ۱۱      | موجودی کالا              |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | اندوخته قانونی                                       | ۶۱۳,۰۱۰,۰۰۰     | ۶۱۳,۰۱۰,۰۰۰     | ۱۲      | سفارشات و بیش پرداختها   |
| ۵۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |         | سود انباشته                                          | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳      | جمع داراییهای جاری       |
| ۱۱۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |         | جمع حقوق صاحبان سهام                                 | ۲,۰۳۹,۵۵۳,۳۰۴   | ۱,۹۴۵,۶۹۳,۸۴۳   |         | داراییهای ثابت مشهود     |
| ۳۳۳,۵۰۶,۵۴۲,۷۶۵ | ۳۳۸,۰۸۷,۸۰۲,۰۹۰ |         | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                        | ۳۳۳,۵۰۶,۵۴۲,۷۶۵ | ۳۳۸,۰۸۷,۸۰۲,۰۹۰ |         | سرمایه گذارهای بلندمدت   |
|                 |                 |         | سهام                                                 |                 |                 |         | سایر داراییها            |
|                 |                 |         |                                                      |                 |                 |         | جمع داراییهای غیر جاری   |
|                 |                 |         |                                                      |                 |                 |         | جمع داراییها             |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

توسعه صنعت روی  
رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

۲

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

| (مبالغ به ریال)   |                   |                                                 |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۱          | سال ۱۳۹۲          | یادداشت                                         |
| ۵۷۴,۸۸۶,۳۴۴,۵۵۰   | ۵۵۵,۰۶۹,۰۴۸,۹۹۶   | ۱۹                                              |
|                   |                   | فروش خالص و درآمد ارائه خدمات                   |
|                   |                   | بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده |
| (۵۱۰,۱۰۹,۴۷۳,۲۵۸) | (۴۹۷,۱۴۲,۲۴۵,۴۸۷) | ۲۰                                              |
|                   |                   | سود ناخالص                                      |
| ۶۴,۷۷۶,۸۷۱,۲۹۲    | ۵۷,۹۲۶,۸۰۳,۵۰۹    |                                                 |
| (۱۱,۱۲۲,۲۲۸,۷۴۶)  | (۹,۴۰۵,۲۳۱,۷۰۰)   | ۲۱                                              |
|                   |                   | هزینه‌های عمومی، اداری و فروش                   |
| ۵,۳۲۱,۲۶۷,۰۴۴     | ۵,۳۲۶,۰۹۲,۸۶۳     | ۲۲                                              |
|                   |                   | سایر درآمدهای عملیاتی                           |
| ۵۸,۹۷۵,۹۰۹,۵۹۰    | ۵۳,۸۴۷,۶۶۴,۶۷۲    |                                                 |
|                   |                   | سود عملیاتی                                     |
| (۴,۸۰۷,۹۴۱,۰۰۰)   | -                 | ۲۳                                              |
|                   |                   | هزینه‌های مالی                                  |
| ۱۸,۳۹۹,۹۰۰,۷۴۵    | ۳۷,۰۲۰,۹۰۲,۸۷۹    | ۲۴                                              |
|                   |                   | خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی        |
| ۷۲,۵۶۷,۸۶۹,۳۳۵    | ۹۰,۸۶۸,۵۶۷,۵۵۱    |                                                 |
|                   |                   | سود قبل از مالیات                               |
| (۱۸,۰۷۸,۸۶۹,۳۳۵)  | (۱۴,۱۳۸,۵۶۷,۵۵۱)  | ۱۶                                              |
|                   |                   | مالیات                                          |
| ۵۴,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰    |                                                 |
|                   |                   | سود خالص سال                                    |
| ۷۲,۱۷۸            | ۷۹,۴۱۸            |                                                 |
|                   |                   | سود عملیاتی هر سهم                              |
| ۳۶,۸۰۰            | ۷۴,۰۴۲            |                                                 |
|                   |                   | سود غیر عملیاتی هر سهم                          |
| ۱۰۸,۹۷۸           | ۱۵۳,۴۶۰           |                                                 |
|                   |                   | سود پایه هر سهم                                 |

گردش حساب سود انباشته

|                  |                  |                                         |
|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| ۵۴,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | سود خالص سال                            |
| ۴۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | سود انباشته در ابتدای سال               |
| ۹۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | سود قابل تخصیص                          |
|                  |                  | تخصیص سود (تصمیمات مجمع عمومی سال قبل): |
| (۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰)    | -                | ۱۸                                      |
|                  |                  | اندوخته قانونی                          |
| (۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود سهام                                |
| ۵۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | سود انباشته در پایان سال                |

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع محدود به سودوزیان دوره است، صورت سودوزیان جامع، ارائه نشده است."

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials of the board members and management, including a large signature on the right and several initials on the left.

**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

(مبالغ به ریال)

| سال ۱۳۹۱                        | سال ۱۳۹۲         | یادداشت                                                                               |
|---------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>      |                  |                                                                                       |
| (۶۸,۶۱۰,۴۶۹,۱۸۱)                | ۵۱,۰۶۶,۴۱۵,۶۴۹   | ۲۵ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                          |
| ۱۳,۸۰۵,۴۸۷,۷۴۹                  | ۵,۰۲۲,۱۲۳,۰۱۱    | بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:                                  |
| ۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰                     | ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰      | سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت                                       |
| (۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                | (۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود سهام دریافتی                                                                      |
| (۵,۵۷۲,۳۲۴,۵۶۱)                 | -                | سود سهام پرداختی                                                                      |
|                                 |                  | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                         |
| (۳۱,۶۴۷,۱۳۶,۸۱۲)                | (۳۴,۷۴۹,۸۷۶,۹۸۹) | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| <b>مالیات بر درآمد:</b>         |                  |                                                                                       |
| (۴,۳۴۶,۰۹۸,۹۰۸)                 | (۱۸,۶۰۶,۲۸۷,۰۷۱) | مالیات بر درآمد پرداختی                                                               |
| <b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b> |                  |                                                                                       |
| (۳۵,۲۹۱,۶۰۰)                    | (۱۴,۹۴۰,۰۰۰)     | وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود                                          |
| (۲۵,۰۸۴,۱۱۵,۹۳۲)                | (۱۰,۸۷۰,۸۵۲,۰۳۳) | وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت                                         |
| (۵۰,۰۰۰,۰۰۰)                    | -                | وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت                                           |
| ۸۵,۵۱۱,۰۱۵,۸۹۴                  | ۲۷,۶۷۹,۴۵۸,۶۲۵   | وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت                                           |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | -                | وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت                                            |
| ۶۵,۳۴۱,۶۰۸,۳۶۲                  | ۱۶,۷۹۳,۶۶۶,۵۹۲   | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                               |
| (۳۹,۲۶۲,۰۹۶,۵۳۹)                | ۱۴,۵۰۳,۹۱۸,۱۸۱   | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                           |
| <b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>   |                  |                                                                                       |
| (۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                | -                | باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                   |
| (۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                | -                | جریان (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                                    |
| (۸۹,۲۶۲,۰۹۶,۵۳۹)                | ۱۴,۵۰۳,۹۱۸,۱۸۱   | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                         |
| ۱۰۸,۵۲۳,۲۵۶,۸۴۰                 | ۱۹,۲۶۱,۱۶۰,۳۰۱   | مانده وجه نقد در ابتدای سال                                                           |
| ۱۹,۲۶۱,۱۶۰,۳۰۱                  | ۳۳,۷۶۵,۰۷۸,۴۸۲   | مانده وجه نقد در پایان سال                                                            |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۳۵,۴۴۰,۱۴۲,۰۱۸   | ۲۵ - ۱ مبادلات غیر نقدی                                                               |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

## شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۴۶۰۰۶۹۷۶۶ در تاریخ ۱۳۷۹/۱/۷ تحت نام شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان (سهامی خاص) طی شماره ۳۶۵۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده است. متعاقب آن نام شرکت به بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) تغییر یافت و مرکز اصلی آن در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۱۷ از زنجان به تهران (خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان پلاک ۱۵) منتقل و تحت شماره ۳۵۰۲۹۳ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. باتوجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۷) شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) ازجمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

##### ۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیتهای شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

خرید، فروش، صادرات و واردات کالاها و سایر فعالیتهای مجاز بازرگانی بطور مستقل و یا با مشارکت سایر اشخاص حقوقی و حقیقی، ارائه خدمات بازرگانی، انجام مشارکتهای مدنی و حقوقی، قبول و یا اعطای نمایندگی در رابطه با خرید و فروش کالاها و خدمات و فعالیتهای بازرگانی، اخذ تسهیلات مالی و اعتبار از اشخاص حقیقی و حقوقی و بانکها و بطور کلی انجام هرگونه فعالیت مالی و اقتصادی که برای نیل به اهداف شرکت مفید و ضروری باشد.

موضوع فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش خرید و فروش شمش روی و مواد اولیه و کمکی مورد لزوم در بازار داخلی و خدمات حق العمل کاری جهت فروش صادراتی شمش روی شرکتهای گروه توسعه معادن روی ایران (آمر) و وصول بهای آن بوده که در مقابل، حق العمل دریافت می‌دارد.

#### ۲- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت که تماما "قراردادی می‌باشند در پایان سال بشرح زیر بوده است:

| سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۱ |
|----------|----------|
| نفر      | نفر      |
| ۱۲       | ۱۳       |

تعداد کارکنان



### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### سرمایه‌گذاریها

۴-۱- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

« آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

« درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

#### ۴-۲- موجودی کالا

موجودی کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش شناسایی ویژه (بهای تمام شده خرید) منعکس می‌گردد.

#### دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور می‌گردد.

**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) مصوب بهمن ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| دارائی                 | نرخ و روش استهلاک |
|------------------------|-------------------|
| وسایل نقلیه            | ۲۵٪ نزولی         |
| اثاثه و منصوبات        | ۱۰ ساله مستقیم    |
| رایانه‌های شخصی        | ۳ ساله مستقیم     |
| نرم افزارهای رایانه‌ای | ۵ ساله مستقیم     |

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک فوق‌الذکر می باشد.

**۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال شمسی، پرداخت و با آنان تسویه حساب می گردد.

**۴-۵- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج قابل دسترسی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی به نرخ رایج در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

**۴-۶- ذخیره مالیات**

ذخیره مالیات بر درآمد براساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مبانی مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می شود. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می گردد.

**۴-۷- کاهش ارزش دارائیهها**

در رعایت استانداردهای حسابداری، مازاد مبلغ دفتری یک دارایی یا مجموعه واحد از دارائیهها نسبت به مبلغ باز یافتنی آن در هزینه دوره مربوط شناسایی می گردد.



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۵- موجودی نقد**

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

| (مبالغ به ریال) |                | یادداشت |                    |
|-----------------|----------------|---------|--------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |         |                    |
|                 |                |         | موجودی نزد بانکها: |
| ۱۲,۱۴۰,۵۳۵,۷۹۵  | ۲۶,۲۶۵,۱۲۱,۲۲۸ | ۵-۱     | ریالی              |
| ۴,۹۷۶,۲۱۴,۲۰۶   | ۶,۸۱۷,۵۵۳,۵۱۶  | ۵-۲     | ارزی               |
| ۱۷,۱۱۶,۷۵۰,۰۰۱  | ۳۳,۰۸۲,۶۷۴,۷۴۴ |         |                    |
| ۲,۱۴۴,۴۱۰,۳۰۰   | ۶۸۲,۴۰۳,۷۳۸    | ۵-۳     | موجودی صندوق ارزی  |
| ۱۹,۲۶۱,۱۶۰,۳۰۱  | ۳۳,۷۶۵,۰۷۸,۴۸۲ |         |                    |

۵-۱- موجودی ریالی نزد بانکها شامل ۶ فقره حسابجاری نزد بانکهای ملت، تجارت، توسعه صادرات، بانک توسعه تعاون و اقتصاد نوین و ۳ فقره سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانک اقتصادنوین و بانک توسعه تعاون می باشد. سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت پشتیبان به مبلغ ۲,۸۶۹,۷۷۶,۶۴۵ ریال جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) مندرج می باشد.

۵-۲- موجودی حسابهای ارزی شامل ۹ فقره حسابجاری ارزی به مبالغ ۲۲,۲۱۴/۸ دلار، ۱۵۲,۳۵۳/۶۴ یورو، ۱۳۱,۹۵۶/۶۴ درهم امارات و ۲,۹۹۴/۷۵ لیر ترکیه نزد بانکهای توسعه صادرات، اقتصادنوین و ملت می باشد.

۵-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۹,۴۰۰ یورو، ۱۱,۶۶۸/۷۵ دلار و ۸,۹۲۵ درهم امارات می باشد.

۵-۴- موجودی های ارزی به رویه منعکس در بند ۵-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری به ریال تسعیر شده است.



**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

**۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت**

مبلغ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است.

| (مبالغ به ریال)                                                        |                       |                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰                                                             | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | یادداشت                                                             |
| <b>سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:</b> |                       |                                                                     |
| ۵۶,۷۹۲,۵۸۵,۲۳۰                                                         | ۳۰,۹۹۷,۹۹۸,۵۶۶        | ۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه                              |
| -                                                                      | ۷,۴۶۰,۸۴۹,۳۴۵         | ۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها: صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود |
| -                                                                      | -                     | سایر سرمایه گذاریها:                                                |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                                         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۶-۳ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت                                    |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                                          | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶-۴ اوراق مشارکت                                                    |
| <b>۶۷,۷۹۲,۵۸۵,۲۳۰</b>                                                  | <b>۴۹,۴۵۸,۸۴۷,۹۱۱</b> |                                                                     |

**۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه به شرح زیر است:**

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰                                              |                       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            |                        |                       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| تعداد                                                   | مبلغ-ریال             | تعداد                 | مبلغ-ریال              | ارزش بازار-ریال       |
| ۷,۸۶۳,۵۶۵                                               | ۲۴,۲۷۳,۴۷۵,۹۶۰        | ۳۳,۸۱۳,۳۲۹,۵۰۰        | ۶,۰۱۹,۷۱۷              | ۳۵,۶۴۹,۴۵۰,۶۴۱        |
| ۶,۲۱۹                                                   | ۱۱,۶۳۸,۰۵۵            | ۱۵,۲۳۶,۵۵۰            | ۶,۰۴۶,۵۴۰              | ۱۴,۸۹۸,۱۶۲,۶۳۱        |
| ۲,۰۶۴,۶۴۱                                               | ۶,۰۱۸,۲۰۳,۲۸۵         | ۴,۶۱۰,۳۴۳,۳۵۳         | ۲,۵۶۴,۸۹۱              | ۷,۴۷۵,۲۰۳,۲۸۵         |
| ۱۰۹,۸۸۰                                                 | ۶۶۴,۰۰۰,۰۹۶           | ۵۲۹,۶۲۱,۶۰۰           | ۱۰۹,۸۸۰                | ۶۶۴,۰۰۰,۰۹۶           |
| ۲۰,۰۰۰                                                  | ۳۰,۶۸۱,۱۷۰            | ۷۲,۶۳۰,۰۰۰            | ۲۵۰,۰۰۰                | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| <b>۳۰,۹۹۷,۹۹۸,۵۶۶</b>                                   | <b>۳۹,۰۴۱,۱۶۱,۰۰۳</b> | <b>۵۸,۹۳۶,۸۱۶,۶۵۳</b> | <b>(۲,۱۴۴,۲۳۱,۴۲۳)</b> | <b>۵۶,۷۹۲,۵۸۵,۲۳۰</b> |
| <b>کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (یادداشت ۲۴)</b> |                       |                       |                        |                       |
| <b>-</b>                                                |                       |                       |                        |                       |
| <b>۳۰,۹۹۷,۹۹۸,۵۶۶</b>                                   | <b>۳۹,۰۴۱,۱۶۱,۰۰۳</b> | <b>۵۸,۹۳۶,۸۱۶,۶۵۳</b> | <b>(۲,۱۴۴,۲۳۱,۴۲۳)</b> | <b>۵۶,۷۹۲,۵۸۵,۲۳۰</b> |



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۶-۱-۱- تعداد ۴,۱۵۲,۷۴۵ سهم از سهام شرکت سرمایه پذیر کالسیمین بابت حق تقدم شرکت از افزایش سرمایه ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای شرکت مذکور به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ آن شرکت می باشد. افزایش سرمایه مذکور تا تاریخ تایید صورتهای مالی در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

۶-۱-۲- سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای کالسیمین، توسعه معادن روی ایران، فرآوری مواد معدنی ایران، ملی سرب و روی ایران و صنعت روی زنگان جمعا به مبلغ ۸,۷۹۰,۴۰۲,۰۵۰ ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) انعکاس یافته است.

۶-۱-۳- سود حاصل از خرید و فروش سهام کالسیمین، توسعه معادن روی ایران، ملی سرب و روی ایران و صنعت روی زنگان جمعا" به مبلغ ۲۰,۵۹۶,۶۰۴,۷۲۸ ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) درج گردیده است.

۶-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ |           | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |               | صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (سهامی عام) |
|------------|-----------|----------------|---------------|-------------------------------------------|
| تعداد      | مبلغ-ریال | تعداد          | مبلغ-ریال     |                                           |
| -          | -         | ۱۱,۷۸۱,۵۱۷,۰۰۳ | ۷,۴۶۰,۸۴۹,۳۴۵ | ۱,۰۶۰,۷۲۹                                 |

۶-۲-۱- سود سهام سرمایه گذاری در شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود به مبلغ ۲۰۹,۸۷۵,۰۰۰ ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) انعکاس یافته است.

۶-۳- مبلغ ۱۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ویژه مربوط به یک فقره سپرده سرمایه گذاری ویژه ۶ ماهه با نرخ ۱۹/۵ درصد نزد سیستم بانکی می باشد. سود سپرده فوق به مبلغ ۱,۹۵۲,۳۴۶,۳۶۶ ریال جزء اقلام درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) انعکاس یافته است، اصل سپرده مذکور بعنوان تضمین ضمانت نامه بانکی مسدود می باشد. (یادداشت ۱-۲-۲۶)

۶-۴- مبلغ یک میلیارد ریال سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربوط به خرید اوراق مشارکت چهارساله طرح نوسازی و بهسازی محدوده همت آباد و میدان امام علی شهر اصفهان می باشد. سود اوراق مذکور (با نرخ ۲۰ درصد) به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) انعکاس یافته است. سرمایه گذاری مذکور با توجه به سریع معامله بودن در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی گردیده است. مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از سپرده مذکور به عنوان وثیقه نزد شرکت بورس کالای ایران تودیع گردیده است.



**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

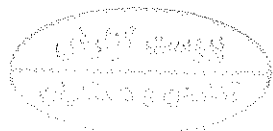
**۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری**

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰                  |      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |      | یادداشت |                                        |
|-----------------------------|------|-----------------|------|---------|----------------------------------------|
| مبلغ-ریال                   | ارزی | مبلغ-ریال       | ارزی |         |                                        |
| بدهکاران تجاری - اشخاص ثالث |      |                 |      |         |                                        |
| ۴۰,۷۲۴,۸۴۶,۰۰۰              |      | ۱۹,۴۷۲,۴۱۲,۴۰۰  |      | ۷-۱     | شرکت فولاد مبارکه اصفهان               |
| ۳,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰               |      | ۳,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰   |      | ۷-۲     | آقای ذبیح الله فتاحی                   |
| ۱,۱۹۷,۲۰۳,۵۰۸               |      | -               |      |         | شرکت الوان روی زنجان                   |
| ۸۷۰,۶۴۲,۰۸۵                 |      | ۸۹۲,۶۴۲,۰۸۵     |      | ۷-۲     | شرکت حمل و نقل بحرینی                  |
|                             |      |                 |      |         | شرکتهای گروه - فراوری مواد معدنی ایران |
| ۱,۲۳۲,۳۷۶,۷۰۵               |      | ۶۴۰,۶۷۱,۵۲۱     |      |         |                                        |
| ۹۷۹,۱۵۵,۲۷۷                 |      | ۸۷۳,۵۰۰,۲۷۷     |      | ۷-۲     | سایر اقلام- شرکت معادن سرمک            |
| ۴۸,۰۱۸,۲۲۳,۵۷۵              |      | ۲۵,۰۴۵,۲۲۶,۲۸۳  |      |         |                                        |
| (۴,۸۶۳,۷۹۷,۳۶۲)             |      | (۴,۸۶۳,۷۹۷,۳۶۲) |      | ۷-۲     | کاهش ارزش مطالبات                      |
| ۴۳,۱۵۴,۴۲۶,۲۱۳              |      | ۲۰,۱۸۱,۴۲۸,۹۲۱  |      |         |                                        |
| ۲۵,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰              |      | ۱۳,۶۵۲,۸۰۰,۰۰۰  |      | ۷-۳     | اسناد دریافتنی                         |
| ۶۹,۱۴۱,۹۲۶,۲۱۳              |      | ۳۳,۸۳۴,۲۲۸,۹۲۱  |      |         |                                        |

**بدهکاران تجاری ارزی :**

|                 |                |                 |                 |                          |
|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| -               | -              | ۴۴,۸۴۳,۸۶۴,۵۰۰  | دولار ۱,۵۲۰,۱۳۱ | شرکت امارات لید          |
| -               | -              | ۸,۳۵۱,۵۳۸,۵۰۰   | دولار ۲۸۳,۱۰۳   | شرکت اسکای متال          |
| ۱,۸۳۲,۲۶۶,۸۰۰   | دولار ۵۵,۶۹۲   | ۴,۷۸۴,۳۱۳,۶۰۰   | درهم ۵۹۰,۶۵۶    | شرکت گلنکور              |
| ۸۰,۲۴۵,۷۹۲,۳۴۸  | درهم ۸,۵۳۶,۷۸۶ | ۵,۳۱۱,۴۸۶,۰۶۲   | درهم ۶۵۵,۷۳۹    | شرکت ای بی ام اینترنشنال |
| -               | -              | ۴,۳۳۷,۳۲۶,۰۰۰   | دولار ۱۴۷,۰۲۸   | شرکت ای اند ای           |
| ۱,۶۱۷,۹۵۶,۲۰۰   | دولار ۴۹,۱۷۸   | ۱,۴۵۰,۷۵۱,۰۰۰   | دولار ۴۹,۱۷۸    | شرکت بیزنس متال          |
| ۸۳,۶۹۶,۰۱۵,۳۴۸  |                | ۶۹,۰۷۹,۲۷۹,۶۶۲  |                 |                          |
| ۱۵۲,۸۳۷,۹۴۱,۵۶۱ |                | ۱۰۲,۹۱۳,۵۰۸,۵۸۳ |                 |                          |



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت فولاد مبارکه اصفهان وصول و همچنین نحوه تسویه حساب با شرکت بیزنس متال مشخص شده است.

۷-۲- مبلغ ۳,۱۶۶ میلیون ریال مطالبات از آقای ذبیح اله فتاحی مربوط به باقیمانده بهای فروش ۱,۰۰۰ تن شمش روی (شامل ۲,۶۵۰ میلیون ریال باقیمانده بهای فروش شمش روی به همراه ۵۱۶ میلیون ریال هزینه‌های دادرسی) می‌باشد. اقدامات در دست انجام جهت وصول مابقی مبلغ فوق از طریق یک فقره چک دریافتی از ایشان به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال با شناسائی اموال نامبرده در جریان می‌باشد. طبق اطلاع وکیل حقوقی شرکت، بعد از تاریخ تراز نامه مبلغ ۴,۲۵۰ میلیون ریال به صندوق دادگستری واریز شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به مطالبات از شرکتهای حمل و نقل بحرینی و معادن سرمک در سنوات قبل کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها لحاظ گردیده است.

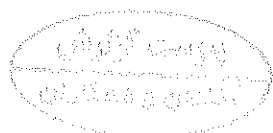
۷-۳- مبلغ ۱۳,۶۵۲ میلیون ریال مربوط به دوفقره چک دریافتی به سررسید ۹۳/۲/۱۰ و ۹۳/۲/۱۵ از شرکت صنایع مس شهید باهنر می‌باشد.

**۸- سایر حسابهای دریافتنی**

سایر حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |                                                        |
|----------------|----------------|--------------------------------------------------------|
| ۸,۹۰۹,۱۴۳,۲۴۴  | ۱,۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰  | شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۸)                             |
| -              | ۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | سپرده نقدی نزد بانک توسعه صادرات (یادداشت ۲-۸)         |
| -              | ۸۷۶,۱۷۵,۳۸۷    | کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان - فروش اوراق مشارکت شیراز |
| ۴۴۲,۷۱۸,۲۰۰    | ۶۳۴,۱۰۷,۲۴۰    | وام و مساعده کارکنان                                   |
| ۵۵۰,۱۷۱        | ۲۴۲,۶۴۴,۷۲۵    | سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت دریافتنی            |
| ۶,۹۵۱,۷۳۲,۸۶۱  | ۷,۹۱۹,۴۰۵,۸۶۳  | مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی                    |
| ۱۹۶,۰۷۵,۷۰۴    | ۱۸۵,۲۵۴,۰۰۰    | سایر اقلام                                             |
| ۱۶,۵۰۰,۲۲۰,۱۸۰ | ۱۴,۵۳۲,۰۸۷,۲۱۵ |                                                        |



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸-۱- مطالبات از شرکتهای گروه که عمدتاً سنواتی می باشد به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |                                                                 |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|
| ۷,۶۹۳,۸۱۹,۸۸۶ | ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت صنعت روی زنگان                                             |
| ۱,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰ | شرکت معدنکاران انگوران - قرض الحسنه پرداختی و سود سهام دریافتنی |
| ۱۸۷,۸۲۳,۳۵۸   | -             | شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران                             |
| ۸,۹۰۹,۱۴۳,۲۴۴ | ۱,۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰ |                                                                 |

۸-۲- مبلغ ۳,۴۵۰ میلیون ریال مربوط به سپرده نقدی نزد بانک توسعه صادرات جهت تضمین واردات ۲۰۰ تن پرمنگنات می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی وجه مذکور وصول گردید.

**۹- موجودی کالا**

موجودی کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰     |            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |            |         |
|----------------|------------|----------------|------------|---------|
| مبلغ - ریال    | مقدار - تن | مبلغ - ریال    | مقدار - تن |         |
| ۱۳,۵۷۹,۳۱۱,۵۰۰ | ۱۹۷        | ۹۱,۰۵۱,۸۲۲,۵۳۰ | ۱,۴۵۵      | شمش روی |
| ۱۳,۵۷۹,۳۱۱,۵۰۰ |            | ۹۱,۰۵۱,۸۲۲,۵۳۰ |            |         |

۹-۱- عمده موجودیهای فوق (به میزان ۱,۳۲۰ تن) در انبار شرکت ذوب و روی بافق نگهداری می گردد که جهت تامین بخشی از تعهدات شرکت به شرکت فولاد مبارکه اصفهان (یادداشت ۱-۱-۱۹) خریداری شده است. توضیح اینکه از محل کالای ارسالی جهت شرکت فولاد مبارکه اصفهان (۶۲ تن) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بدلیل عدم تایید واحد کنترل کیفیت آن شرکت جهت مطابقت کالای دریافتی با قرارداد منعقد در این سرفصل نگهداری می گردد.



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۱۰- سفارشات و پیش‌پرداختها**

سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | یادداشت |                              |
|-----------------------|-----------------------|---------|------------------------------|
| ۶۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۱,۶۲۰,۷۳۴,۷۶۲        | ۱۰-۱    | پیش پرداخت خرید کنسانتره روی |
| ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                     |         | پیش پرداخت خرید شمش روی      |
| ۷,۳۷۴,۱۶۰             | ۲,۶۸۵,۲۰۲,۷۶۱         | ۱۰-۲    | پیش پرداخت خرید مواد شیمیایی |
| ۲۱,۳۴۵,۶۴۹            | ۱۲,۳۱۵,۲۸۳            |         | پیش پرداخت بیمه اموال        |
| ۸۷,۰۵۰,۸۸۰            | ۱۰۲,۵۱۰,۷۲۰           |         | سایر اقلام                   |
| <u>۶۱,۴۹۵,۷۷۰,۶۸۹</u> | <u>۴۴,۴۲۰,۷۶۳,۵۲۶</u> |         |                              |

۱۰-۱- براساس قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۵ با شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران ( که از شرکتهای گروه می باشد ) مقرر گردید . مقدار ۷,۰۰۰ تن کنسانتره روی وارداتی با عیار ۳۰٪ به قرار هر عیار ۳۲۰,۰۰۰ ریال به مبلغ تقریبی ۶۷/۲ میلیارد ریال خریداری گردد. مدت قرارداد ۲/۵ ماه ( تا تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۵ ) می باشد. تا تاریخ ترازنامه ۱,۷۹۵ تن از کنسانتره مذکور تحویل شده است .

همچنین در راستای اجرای قرارداد مذکور مقدار ۴,۰۰۰ تن خاک با عیار تقریبی ۲۹٪ روی جهت انجام عملیات تبدیل به کنسانتره در اختیار شرکت کالسیمین قرار داده شده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی صورتهای مربوط به تحویل کنسانتره و نحوه تسویه حساب به این شرکت اعلام نگردیده است . طبق قرارداد ، حکم نهایی ، شرکت توسعه معادن روی ایران می باشد .

۱۰-۲- مبلغ ۲,۶۸۵ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید ۴۰ پرمنگات پتاسیم از شرکت گروپ استار می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی مقدمات حمل آن از کشور چین فراهم شده است .

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۱۱- دارائیهای ثابت مشهود**

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| ارزش دفتری  | استهلاک انباشته |             |                  |                 | بهای تمام شده    |            |
|-------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------|------------------|------------|
|             | مانده           |             |                  |                 | مانده ابتدای سال | اضافات     |
|             | پایان سال       | استهلاک سال | مانده ابتدای سال | مانده پایان سال | مانده ابتدای سال | اضافات     |
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |             |                  |                 |                  |            |
| ۳۰۶,۶۱۱,۱۹۱ | ۲۲۹,۹۵۸,۳۹۴     | ۷۶,۶۵۲,۷۹۷  | ۳۸۴,۶۸۹,۷۶۹      | ۶۹۱,۳۰۰,۹۶۰     | ۶۹۱,۳۰۰,۹۶۰      | -          |
| ۱۱۹,۹۳۲,۱۱۳ | ۱۰۲,۷۲۵,۴۴۹     | ۳۲,۱۴۶,۶۶۴  | ۳۲۵,۶۴۱,۹۹۵      | ۴۶۰,۵۱۴,۱۰۸     | ۴۴۵,۵۷۴,۱۰۸      | ۱۴,۹۴۰,۰۰۰ |
| ۴۲۶,۵۴۳,۳۰۴ | ۳۳۲,۶۸۳,۸۴۳     | ۱۰۸,۷۹۹,۴۶۱ | ۷۱۰,۳۳۱,۷۶۴      | ۱,۱۵۱,۸۱۵,۰۶۸   | ۱,۱۳۶,۸۷۵,۰۶۸    | ۱۴,۹۴۰,۰۰۰ |

وسایل نقلیه

اثاثه و منصوبات

۱۱-۱- اضافات اثاثه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر و متعلقات و سایر اثاثه اداری می باشد.

۱۱-۲- دارائیهای ثابت شرکت ( به استثنای اثاثه و منصوبات ) در تاریخ تایید صورتهای مالی دارای پوشش بیمه ای کافی است.



**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

**۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت**

سرفصل فوق تماماً "سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی می باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است:

| (مبالغ به ریال) |             | ارزش اسمی |            |                                             |
|-----------------|-------------|-----------|------------|---------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | هر سهم    | تعداد سهام |                                             |
| ۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰     | ۸۵۵,۰۰۰    | شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)           |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰    | شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)          |
| ۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰     | ۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰     | شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰     | مجمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)        |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۰      | نمایشگاه بین المللی زنجان (سهامی خاص)       |
| ۳,۵۰۰,۰۰۰       | ۳,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۰۰۰    | ۳۵۰        | شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان (سهامی خاص)  |
| ۱۰,۰۰۰          | ۱۰,۰۰۰      | ۱۰,۰۰۰    | ۱          | شرکت ذوب و روی بافق (سهامی خاص)             |
| ۶۱۳,۰۱۰,۰۰۰     | ۶۱۳,۰۱۰,۰۰۰ |           |            |                                             |

۱۲-۱- سود سهام شرکتهای بورس کالای ایران ، معدنکاران انگوران، ذوب و احیای روی قشم ، و سرمایه‌گذاری اندیشه محوران جمعاً به مبلغ ۲۵۷,۶۶۶,۶۶۷ ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) انعکاس یافته است.

۱۲-۲- تعداد ۴۷۵,۰۰۰ سهم از سهام شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه آن شرکت از محل سود انباشته می باشد .

**۱۳- سایر دارائیه**

سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

| (مبالغ به ریال) |               |                                 |
|-----------------|---------------|---------------------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |                                 |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سپرده ها و ودایع (یادداشت ۱۳-۱) |

۱۳-۱- مبلغ ۱ میلیارد ریال بابت یک فقره سپرده مسدودی به نام شرکت توسعه معادن روی ایران نزد موسسه مالی و اعتباری مهر شعبه خیابان زرتشت تهران جهت پشتوانه وامهای پرداختی به پرسنل گروه، توسط موسسه فوق می باشد.



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری**

حسابهای پرداختنی تجاری که عمدتاً مربوط به خرید شمش روی است، بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به ریال)

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | یادداشت |                                         |
|-----------------|-----------------|---------|-----------------------------------------|
| ۱۳۱,۱۳۷,۶۴۵,۳۱۶ | ۱۲۰,۳۳۵,۸۲۳,۲۰۶ | ۱۴-۱    | شرکتهای گروه (یادداشت ۱۴-۱)             |
| ۲۲۱,۲۷۳,۴۰۷     | ۵۶,۳۶۹,۰۱۰      |         | پایانه کالای آریا بندر - صادرات محصولات |
| ۱۳۱,۳۵۸,۹۱۸,۷۲۳ | ۱۲۰,۳۹۲,۱۹۲,۲۱۶ |         |                                         |

۱۴-۱- بدهی به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |                                          |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------|
| ۲۹,۵۳۸,۹۴۸,۸۳۱  | ۶۰,۵۲۴,۲۷۷,۸۳۱  | مجتمع ذوب و احیای روی قشم                |
| ۱۱,۴۲۹,۴۰۶,۲۱۴  | ۴۴,۰۴۶,۲۰۴,۳۳۶  | شرکت ذوب و روی بافق                      |
| ۸۱,۷۵۳,۳۷۶,۳۱۱  | ۱۵,۷۶۵,۳۴۱,۰۳۹  | کالسیمین - خرید شمش روی (یادداشت ۱۴-۱-۱) |
| ۷,۱۵۶,۸۶۸,۹۰۱   | -               | شرکت تولید روی بندرعباس                  |
| ۱,۲۵۹,۰۴۵,۰۵۹   | -               | شرکت ملی سرب و روی ایران                 |
| ۱۳۱,۱۳۷,۶۴۵,۳۱۶ | ۱۲۰,۳۳۵,۸۲۳,۲۰۶ |                                          |

۱۴-۱-۱- بدهی به شرکت کالسیمین در تاریخ تراز نامه شامل تهاترمبلغ ۱۸/۷ میلیارد ریال بدهی ریالی و مبلغ ۱۰۰,۵۵۲ دلار طلب ارزی می باشد که در تاریخ تراز نامه به ریال تسعیر شده است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

| (مبالغ به ریال)       |                       |                                                       |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            |                                                       |
| ۵۰,۰۲۱,۲۰۷,۴۴۷        | ۲۶,۷۰۰,۹۱۳,۱۱۳        | شرکتهای گروه - توسعه معادن روی ایران                  |
| -                     | ۹,۶۱۰,۶۵۹,۲۰۰         | سایر حسابهای پرداختنی تجاری                           |
| ۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸,۲۷۷,۵۸۲,۶۷۷        | ذخیره بدهیهای احتمالی (یادداشت ۲۶)                    |
| ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰           | -                     | مؤسسه مالی و اعتباری مهر - هزینه صدور ضمانتنامه بانکی |
| ۳۵۶,۱۵۲,۳۶۰           | ۲۲,۶۵۹,۲۵۸            | مالیاتهای حقوق و تکلیفی                               |
| ۴۶,۰۵۹,۰۶۳            | ۵۰,۲۳۶,۶۵۸            | حق بیمه کارکنان                                       |
| ۷۵۲,۲۶۲,۴۲۴           | ۴۰۴,۳۳۵,۷۴۰           | سایر                                                  |
| <u>۷۱,۷۸۰,۶۸۱,۲۹۴</u> | <u>۵۵,۰۶۶,۳۸۶,۶۴۶</u> |                                                       |

۱۵-۱ - مانده بدهی به شرکت توسعه معادن روی ایران عمدتاً بابت وجوه قرض الحسنه دریافتی از آن شرکت می باشد .

۱۵-۲ - سایر حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سه فقره اضافه دریافتی از خریداران کالای آمرین فروش صادراتی می باشد که عیناً مسترد خواهد شد .



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

## ۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه ذخیره مالیات در تاریخ تراز نامه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| عملیات طی سال جاری |               | عملیات تا پایان سال مالی قبل |        |
|--------------------|---------------|------------------------------|--------|
| مانده              | پروژه/انتقالی | ایجاد                        | مانده  |
| -                  | (۶۷۰)         | ۵۴                           | ۶۱۶    |
| -                  | (۱۱,۸۰۲)      |                              | ۱۱,۸۰۲ |
| ۱۳,۴۶۲             | -             | ۱۳,۴۶۲                       | -      |
| ۱,۶۶۷              | (۶,۱۳۴)       | ۶۲۲                          | ۷,۱۷۹  |
| ۱۵,۱۲۹             | (۱۸,۶۰۶)      | ۱۴,۱۳۸                       | ۱۹,۵۹۷ |

| قطعی       |                  | تشخیصی |                  | ابرازی |                  |
|------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|
| مالیات     | سود مشمول مالیات | مالیات | سود مشمول مالیات | مالیات | سود مشمول مالیات |
| ۴,۲۸۶      | ۱۷,۱۴۵           | ۴,۲۸۶  | ۱۷,۱۴۵           | ۳,۵۹۷  | ۱۴,۳۸۶           |
| -          | -                | ۱۷,۹۳۶ | ۷۱,۷۶۰           | ۱۱,۰۱۵ | ۴۴,۰۶۲           |
| -          | -                | -      | -                | ۱۳,۴۶۲ | ۵۳,۸۴۹           |
| سایر ذخایر |                  |        |                  |        |                  |
| جمع        |                  |        |                  |        |                  |
| ۷,۱۷۹      |                  |        |                  |        |                  |
| ۲۳,۲۱۴     |                  |        |                  |        |                  |

۱۶-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲ ذخیره مالیات سال ۱۳۹۲ بر اساس سود قبل از کسر مالیات پس از کسر درآمدهای معاف و مقطوع (شامل سود سپرده‌های بانکی، سود سهام، سود اوراق مشارکت و برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارهای کوتاه مدت مالیات پرداخت شده) براساس ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم به همراه سهم اتاق بازرگانی در صورت سودوزیان انعکاس یافته است.



## شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

#### ۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یکصد هزار سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که در سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال، منقسم به پانصد هزار سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده افزایش یافته است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هریک از ایشان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

| تعداد   | درصد  |                                             |
|---------|-------|---------------------------------------------|
| سهام    | سهام  |                                             |
| ۲۳۰,۰۰۰ | ۴۶    | شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)      |
| ۱۲۵,۰۵۰ | ۲۵/۰۱ | شرکت کالسیمین (سهامی عام)                   |
| ۳۵,۰۵۰  | ۷/۰۱  | شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)    |
| ۳۵,۰۰۰  | ۷     | شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)        |
| ۲۵,۰۵۰  | ۵/۰۱  | مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)       |
| ۲۵,۰۰۰  | ۵     | شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)         |
| ۲۴,۸۵۰  | ۴/۹۷  | شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰   |                                             |

۱۷-۱- ۱۰۰ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت های گروه توسعه معادن روی ایران است.

۱۷-۲- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

#### ۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۵٪ از سود خالص به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۱۹- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات**

سرفصل فوق به شرح زیر خلاصه گردیده است :

| سال ۱۳۹۱        | سال ۱۳۹۲        | یادداشت |                                 |
|-----------------|-----------------|---------|---------------------------------|
| ۵۶۱,۸۲۶,۶۹۴,۵۵۰ | ۵۳۵,۷۵۹,۰۸۵,۹۹۶ | ۱۹ - ۱  | فروش خالص                       |
| ۱۳,۰۵۹,۶۵۰,۰۰۰  | ۱۹,۳۰۹,۹۶۳,۰۰۰  | ۱۹ - ۲  | درآمد ارائه خدمات حق العمل کاری |
| ۵۷۴,۸۸۶,۳۴۴,۵۵۰ | ۵۵۵,۰۶۹,۰۴۸,۹۹۶ |         |                                 |

**۱۹-۱- فروش خالص**

فروش برحسب انواع محصولات بشرح زیر تفکیک می گردد:

| سال ۱۳۹۱                                  |          | سال ۱۳۹۲        |          |                   |
|-------------------------------------------|----------|-----------------|----------|-------------------|
| مبلغ - ریال                               | مقدار/تن | مبلغ - ریال     | مقدار/تن |                   |
| ۴۰۳,۵۴۰,۹۰۳,۲۷۵                           | ۸,۱۶۰    | ۴۷۰,۵۰۵,۹۵۹,۰۰۰ | ۶,۴۴۰    | شمش روی           |
| -                                         | -        | ۲۵,۵۴۹,۹۶۶,۸۰۰  | ۱۰,۰۰۰   | گوگرد کلورخه      |
| ۱۱۰,۳۵۴,۵۶۷,۳۲۳                           | ۶۷,۹۷۱   | ۱۸,۵۰۳,۱۶۰,۱۹۶  | ۱,۷۹۵    | کنسانتره روی      |
| ۴,۶۰۶,۶۷۴,۰۰۰                             | ۶۲       | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰۰      | پرمنگنات پتاسیم   |
| -                                         | -        | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰      | کربنات استرانسیوم |
| -                                         | -        | ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰      | سولفات منگنز      |
| ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                             | ۱۵۰      | -               | -        | سرباره ذوب روی    |
| ۵۲۰,۶۰۲,۱۴۴,۵۹۸                           |          | ۵۳۵,۷۵۹,۰۸۵,۹۹۶ |          |                   |
| <b>فروش صادراتی :</b>                     |          |                 |          |                   |
| ۳۸,۰۸۷,۹۱۳,۰۰۰                            | ۱,۱۲۵    | -               | -        | شمش روی           |
| ۳۸,۰۸۷,۹۱۳,۰۰۰                            |          | -               |          |                   |
| <b>فروش ارزی (مربوط به شرکتهای گروه):</b> |          |                 |          |                   |
| ۳,۱۳۶,۶۳۶,۹۵۲                             | ۴۷       | -               | -        | شمش روی           |
| ۵۶۱,۸۲۶,۶۹۴,۵۵۰                           |          | ۵۳۵,۷۵۹,۰۸۵,۹۹۶ |          |                   |



**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

۱-۱-۱۹- تعهدات فروش شرکت در تاریخ ترازنامه به میزان ۱,۳۰۰ تن شمش روی به نرخ آخرین معاملات در بورس کالای ایران به فولاد مبارکه می باشد ، که از طریق شرکتهای گروه توسعه معادن روی ایران تامین می گردد.

۱۹-۲- مبلغ ۱۹,۳۰۹ میلیون ریال درآمد ارائه خدمات بابت حق‌العمل فروش شمش روی صادراتی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۱              |          | سال ۱۳۹۲              |          |                           |
|-----------------------|----------|-----------------------|----------|---------------------------|
| مبلغ-ریال             | مقدار/تن | مبلغ-ریال             | مقدار/تن |                           |
| ۸,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۱,۵۶۷   | ۱۵,۱۲۷,۹۶۵,۰۰۰        | ۱۲,۰۴۷   | مجتمع ذوب و احیای روی قشم |
| ۲,۴۰۷,۸۰۰,۰۰۰         | ۲,۵۶۵    | ۳,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۶۲۹    | کالسیمین                  |
| -                     | -        | ۷۴۵,۴۷۲,۰۰۰           | ۶۰۰      | ذوب روی بافق              |
| ۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۲    | ۲۹۵,۵۲۶,۰۰۰           | ۲۳۶      | فرآوری مواد معدنی ایران   |
| ۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۶۰۰      | -                     | -        | تولید روی بندر عباس       |
| ۱,۳۳۳,۵۵۰,۰۰۰         | ۷۶۰      | -                     | -        | شرکتهای خارج از گروه      |
| <b>۱۳,۰۵۹,۶۵۰,۰۰۰</b> |          | <b>۱۹,۳۰۹,۹۶۳,۰۰۰</b> |          |                           |



**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

**۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته**

بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

| سال ۱۳۹۱        |          | سال ۱۳۹۲        |          |                                   |
|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------------------------|
| مبلغ - ریال     | مقدار/تن | مبلغ - ریال     | مقدار/تن |                                   |
| ۳۶۳,۶۵۳,۳۳۷,۵۴۸ | ۸,۱۶۰    | ۴۳۴,۹۰۸,۸۴۴,۹۷۹ | ۶,۴۴۰    | بهای تمام شده فروش داخلی:         |
| -               | -        | ۲۵,۰۳۹,۹۴۹,۴۲۴  | ۱۰,۰۰۰   | شمش روی                           |
| ۱۰۳,۵۳۸,۱۷۳,۰۶۳ | ۶۷,۹۷۱   | ۱۷,۸۴۰,۳۰۵,۸۸۵  | ۱,۷۹۵    | گوگرد کلوخه                       |
| ۳,۶۲۰,۰۹۰,۲۸۷   | ۶۲       | ۱۳,۹۷۲,۴۹۵,۶۲۹  | ۲۰۰      | کنسانتره روی                      |
| -               | -        | ۳,۰۲۶,۵۴۹,۷۸۴   | ۱۰۰      | پرمنگنات پتاسیم                   |
| -               | -        | ۲,۳۵۴,۰۹۹,۷۸۶   | ۱۰۰      | کربنات استرانسیوم                 |
| ۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵۰      | -               | -        | سولفات منگنز                      |
| ۴۷۲,۸۶۶,۶۰۰,۸۹۸ |          | ۴۹۷,۱۴۲,۲۴۵,۴۸۷ |          | سرباره ذوب روی                    |
| ۳۴,۲۹۶,۸۱۲,۳۶۰  | ۱,۱۲۵    | -               | -        | بهای تمام شده فروش صادراتی:       |
| ۳۴,۲۹۶,۸۱۲,۳۶۰  |          | -               | -        | شمش روی                           |
|                 |          | -               | -        | بهای تمام شده فروش ارزی (مربوط به |
|                 |          | -               | -        | شرکتهای گروه):                    |
| ۲,۹۴۶,۰۶۰,۰۰۰   | ۴۷       | -               | -        | شمش روی                           |
| ۵۱۰,۱۰۹,۴۷۳,۲۵۸ |          | ۴۹۷,۱۴۲,۲۴۵,۴۸۷ |          |                                   |

۲۰-۱- تأمین کنندگان عمده محصولات خریداری شده برای فروش داخلی در سال ۱۳۹۲ بشرح زیر تفکیک می گردد:

| نوع محصول                 | تأمین کنندگان                                                                                                            |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| شمش روی                   | شرکتهای ذوب و روی بافق، کالسیمین، فرآوری مواد معدنی ایران، ذوب و روی صباصنعت، میلاد روی زنجان، نصرمین ایرانیان، آرتا روی |
| کنسانتره روی              | شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران                                                                                      |
| گوگرد کلوخه               | شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس                                                                                              |
| پرمنگنات، کربنات و سولفات | سفارشات خارجی                                                                                                            |

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۲۱- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش**

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

| سال ۱۳۹۱       | سال ۱۳۹۲      |                                                        |
|----------------|---------------|--------------------------------------------------------|
| ۲,۲۹۲,۴۱۲,۷۶۷  | ۲,۲۶۹,۹۸۴,۸۵۴ | حقوق، دستمزد و مزایا                                   |
| ۴۷۷,۱۷۹,۸۰۳    | ۵۱۴,۷۶۰,۸۰۷   | اضافه کار                                              |
| ۴۶۷,۴۸۵,۹۰۸    | ۴۹۲,۶۱۹,۹۶۰   | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری                         |
| ۱۱۹,۷۵۱,۵۹۸    | ۲۲۴,۶۱۰,۶۹۵   | بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان              |
| ۸۹۴,۱۴۹,۷۹۵    | ۷۹۰,۲۶۰,۲۰۰   | سایر هزینه های کارکنان                                 |
| ۴,۲۵۰,۹۷۹,۸۷۱  | ۴,۲۹۲,۲۳۶,۵۱۶ |                                                        |
| ۳,۳۹۴,۲۴۵,۲۷۷  | -             | هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول                             |
| ۴۳۱,۴۹۲,۸۳۱    | -             | هزینه های صادرات شامل کارمزد، انبارداری و عملیات گمرکی |
| ۷۰۵,۱۵۲,۷۲۶    | ۹۱۱,۱۱۲,۳۰۸   | حق الزحمه خرید خدمات                                   |
| ۸۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | کارمزد ضمانت نامه بانکی ( یادداشت ۱- ۲- ۲۶ )           |
| ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰   | پاداش هیات مدیره ( یادداشت ۱- ۲۱ )                     |
| ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰۴,۴۵۰,۰۰۰   | حق الزحمه حسابرسی - شامل مالیاتی                       |
| ۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰   | حق حضور در جلسات هیأت مدیره                            |
| -              | ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | اجاره محل دفتر مرکزی                                   |
| ۱۶۳,۳۱۹,۹۶۵    | ۱۰۸,۷۹۹,۴۶۱   | استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود                 |
| ۹۸۴,۰۳۸,۰۷۶    | ۱,۲۵۸,۱۳۳,۴۱۵ | سایر اقلام                                             |
| ۶,۸۷۱,۲۴۸,۸۷۵  | ۵,۱۱۲,۹۹۵,۱۸۴ |                                                        |
| ۱۱,۱۲۲,۲۲۸,۷۴۶ | ۹,۴۰۵,۲۳۱,۷۰۰ |                                                        |

۲۱-۱- پاداش هیات مدیره به استناد تفویض اختیار مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه عملکرد سال

۱۳۹۱ و با رعایت ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت ، توسط شرکت توسعه معادن روی ایران

( شرکت مادر ) تعیین و پرداخت شده است .



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۲۲- سایر درآمدهای عملیاتی**

سایر درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۵,۳۲۶ میلیون ریال ( سال قبل ۵,۳۲۱ میلیون ریال ) مربوط به خالص سود حاصل از تسعیر ارز داراییها ( مطالبات ارزی ) و بدهیها ( تسویه حساب با آمرین فروش صادراتی ) می باشد.

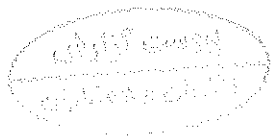
**۲۳- هزینه های مالی**

تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی در سال ۱۳۹۱ تسویه گردیده است ، از اینرو جهت سال مالی مورد گزارش ، هزینه ای از این بابت شناسایی نشده است .

**۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سرفصل فوق بشرح زیر تفکیک می گردد :

| (مبالغ به ریال)  |                |                                                       |
|------------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۱         | سال ۱۳۹۲       | یادداشت                                               |
|                  |                | ۶-۱-۲ ، ۶-۱-۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها ( سود سهام |
| ۱۲,۱۵۶,۸۶۸,۲۷۳   | ۲۹,۸۵۴,۵۴۸,۴۴۵ | ۱۲-۱ و ۶-۲-۱ و سود حاصل از فروش سهام )                |
| ۱۲,۹۹۵,۷۱۳,۷۲۷   | ۴,۸۲۲,۱۲۳,۰۱۱  | ۶-۳ و ۵-۱ سود سپرده های بانکی                         |
| ۲۲۱,۹۶۱,۳۸۴      | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶-۴ سود اوراق مشارکت                                  |
|                  |                | ذخیره اصل و جرائم مالیاتهای تکلیفی و                  |
| (۳۳۰,۴۱۱,۲۱۶)    | -              | ارزش افزوده سنوات قبل                                 |
|                  |                | خسارت تأخیر در پرداخت وجوه فروش                       |
|                  |                | محصولات به شرکت بازرگانی خضر منطقه                    |
| ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -              | آزاد انزلی                                            |
| (۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | -              | تأمین ذخیره بابت بدهیهای احتمالی                      |
|                  |                | برگشت / ( ایجاد ) ذخیره سرمایه گذاری                  |
| (۲,۱۴۴,۲۳۱,۴۲۳)  | ۲,۱۴۴,۲۳۱,۴۲۳  | کوتاه مدت                                             |
| ۱۸,۳۹۹,۹۰۰,۷۴۵   | ۳۷,۰۲۰,۹۰۲,۸۷۹ |                                                       |



شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

**۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی**

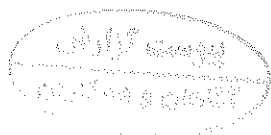
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

| (مبالغ به ریال)   |                  |                                      |
|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| سال ۱۳۹۱          | سال ۱۳۹۲         |                                      |
| ۵۹,۶۳۵,۹۰۹,۵۹۰    | ۵۳,۸۴۷,۶۶۴,۶۷۲   | سود عملیاتی                          |
| ۱۶۳,۳۱۹,۹۶۵       | ۱۰۸,۷۹۹,۴۶۱      | هزینه استهلاک                        |
| (۴,۴۳۷,۸۵۵,۰۰۹)   | ۵۱,۸۹۲,۵۶۵,۹۴۳   | (افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی       |
| ۳۸,۴۷۷,۰۸۳,۳۰۳    | (۷۷,۴۷۲,۵۱۱,۰۳۰) | (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا     |
| (۶۰,۹۶۹,۳۳۲,۷۳۶)  | ۱۷,۰۷۵,۰۰۷,۱۶۳   | (افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها |
| (۱۰۰,۵۰۹,۸۰۳,۲۹۴) | ۵,۶۱۴,۸۸۹,۴۴۰    | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی       |
| (۹۶۹,۷۹۱,۰۰۰)     | -                | خالص سایر درآمدها و هزینه ها         |
| (۶۸,۶۱۰,۴۶۹,۱۸۱)  | ۵۱,۰۶۶,۴۱۵,۶۴۹   |                                      |

**۲۵-۱- مبادلات غیر نقدی**

اهم مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است:

| (مبالغ به ریال) |                |                                                                                                               |
|-----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۱        | سال ۱۳۹۲       |                                                                                                               |
| -               | ۳۳,۲۹۵,۹۱۰,۵۹۵ | خالص خرید و فروش سهام شرکتهای گروه و سود حاصله از فروش ، توسط شرکت توسعه معادن روی ایران به نیابت از این شرکت |
| -               | ۲,۱۴۴,۲۳۱,۴۲۳  | برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها                                                                         |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | -              | افزایش سرمایه گذاری بلند مدت به طرفیت حسابهای پرداختنی                                                        |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۵,۴۴۰,۱۴۲,۰۱۸ |                                                                                                               |



## ۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- شرکت تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ای در تاریخ تراز نامه ندارد.

۲۶-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۲۶-۲-۱- شرکت به منظور حسن اجرای تعهدات قرارداد فی مابین با شرکت فولاد مبارکه (یادداشت

توضیحی ۱-۱-۱۹) ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال ارائه نموده است. ضمانت نامه

مذکور تا تاریخ ۱۳۹۳/۴/۳۰ تمدید شده است.

۲۶-۲-۲- از بابت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بدهی احتمالی وجود

دارد که میزان آن پس از رسیدگی مأموران مالیاتی مشخص خواهد شد.

۲۶-۲-۳- از آنجائیکه دفاتر شرکت از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی حسابرسان سازمان

تامین اجتماعی قرار نگرفته است، از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن

پس از رسیدگی مأموران سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۲۶-۲-۴- از بابت تفاوت مطالبات احتمالی ناشی از مالیات و عوارض ارزش افزوده موارد به شرح زیر

قابل ذکر می باشد:

➤ وضعیت بدهی احتمالی موضوع اظهارنامه های دوره مالیاتی از ۱۳۸۸/۴/۱ لغایت

۱۳۸۸/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۰/۱۰/۱ لغایت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ که در آن فروشهایی به صورت

حق عملکردی جهت شرکت های گروه انجام گردیده و جمعا بالغ بر ۳۱۳ میلیارد ریال

بوده است تا کنون مشخص نشده است.

➤ سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده اظهارنامه دوره های

مالیاتی از ۱۳۸۹/۱/۱ لغایت ۱۳۹۰/۶/۳۱ جمعا به مبلغ ۲۰/۵ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ

اعلام شده از بابت فروش های صادراتی شرکت های گروه که به صورت حق العمل

کاری توسط شرکت انجام گردیده، مطالبه نموده است علیرغم رد اعتراض شرکت در

هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، شرکت در فرجه قانونی به رای هیات بدوی اعتراض

نموده است که از پی آمد آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اطلاعی در دست نمی باشد.

به نظر مدیران ذخیره منظور شده در صورتهای مالی تکافوی پرداختهای احتمالی آتی از

بابت موارد فوق الذکر را می نماید.

**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

(مبالغ به میلیون ریال)  
مانده طلب (بدهی)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

**۲۷- معاملات با اشخاص وابسته**  
معاملات انجام شده با اشخاص موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

| نام اشخاص وابسته                         | نوع وابستگی    | موضوع معامله                                                                                  | نحوه تعیین قیمت | مبلغ معامله |          |
|------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|----------|
| ۱- توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)     | عضو هیأت مدیره | پرداخت حقوق و مزایای مدیریت به نیابت از این شرکت                                              | هزینه واقعی     | (۶۶۰)       | (۲۶,۷۰۱) |
|                                          | ب              | اجاره دفتر مرکزی                                                                              | عرف متداول      | (۷۲۰)       |          |
|                                          | پ              | فروش ۳۰,۰۰۰ دلار                                                                              | نرخ رایج بازار  | ۹۳          |          |
|                                          | ت              | ارائه چک در سنوات قبل به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بابت تضمین ضمانتنامه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۶ |                 |             |          |
| ۲- کالسیمین (سهامی عام)                  | عضو هیأت مدیره | حق العمل فروش ۲,۶۲۸ تن شمش روی صادراتی                                                        | توافق فیما بین  | ۳,۱۴۱       | (۱۵,۷۶۵) |
|                                          | ب              | خرید ۲,۵۰۰ تن شمش روی                                                                         | نرخ بازار فلزات | (۱۷۸,۶۹۲)   |          |
|                                          | پ              | پرداخت هزینه های صادرات محصولات به نیابت از کالسیمین                                          | هزینه واقعی     | ۱,۲۹۲       |          |
|                                          | ت              | فروش ۱۰۰ تن سولفات منگنز                                                                      | نرخ رایج بازار  | ۲,۸۶۲       |          |
|                                          | ث              | فروش ۱۰,۰۰۰ دلار                                                                              | نرخ رایج بازار  | ۳۰۰         |          |
| ۳- فرآوری موادمعدنی ایران (سهامی عام)    | عضو هیأت مدیره | وصول مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال طلب کالسیمین از خریداران خارجی                                     | نرخ بازار فلزات | ۲۸,۱۹۶      | ۶۴۱      |
|                                          | الف            | خرید ۴۰۰ تن شمش روی                                                                           | توافق فیما بین  | ۲۹۶         |          |
| ۴- مجتمع ذوب و احیای روی قسم (سهامی خاص) | عضو هیأت مدیره | حق العمل فروش ۲۳۶ تن شمش روی صادراتی                                                          | توافق فیما بین  | ۱۵,۱۲۸      | (۶۰,۵۲۴) |
|                                          | ب              | حق العمل فروش ۱۲,۰۴۷ تن شمش روی صادراتی                                                       | توافق فیما بین  | ۲۷,۴۴۳      |          |
|                                          | ب              | فروش ۱۰,۰۰۰ تن گورگرد                                                                         | نرخ بورس کالا   | ۱۹,۶۱۳      |          |
|                                          | پ              | فروش ۱,۷۹۵ تن کساکتاره روی                                                                    | نرخ بازار       | ۴,۴۸۳       |          |
|                                          | ت              | پرداخت هزینه های صادرات محصولات به نیابت از آن شرکت                                           | هزینه واقعی     | ۳,۷۱۰       |          |
|                                          | ث              | فروش ۱۰۰ تن کربنات استرانسیم                                                                  | نرخ بازار       | ۱۵,۹۰۰      |          |
|                                          | ج              | فروش ۲۰۰ تن پرمنگنات پتاسیم                                                                   | نرخ بازار       | ۱۱۰         |          |
|                                          | ج              | فروش ۴,۰۰۰ دلار                                                                               | نرخ بازار       |             |          |



**شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

(مبالغ به میلیون ریال  
مانده طلب بدهی)

| ۹۲/۱۲/۲۹ | مبلغ معامله            | نحوه تعیین قیمت                                  | موضوع معامله                                                                                                         | نوع وابستگی<br>عضو هیات مدیره | نام اشخاص وابسته<br>(سهامی خاص)               |
|----------|------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|
| (۴۴,۰۳۶) | (۲۶۲,۱۹۱)<br>۷۴۵<br>۷۸ | نرخ بازار فلزات<br>توافق فیما بین<br>هزینه واقعی | خرید ۳,۷۵۸ تن شمش روی<br>حق‌العمل فروش ۶۰۰ تن شمش روی صادراتی<br>پرداخت هزینه‌های صادرات محصولات به نیابت از آن شرکت | الف<br>ب<br>پ                 | ۵- ذوب و روی بافق (سهامی خاص)                 |
| ۴۱,۶۲۱   | (۱۷,۸۴۰)               | توافق فیما بین                                   | خرید ۱,۷۸۵ تن کساستره روی                                                                                            | عضو مشترک<br>هیات مدیره       | ۶- راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص) |
| ۱۹۵      | ۵,۲۸۰<br>۲۶            | نرخ رایج بازار<br>هزینه واقعی                    | فروش ۱۵۰,۰۰۰ دلار با نرخ رایج بازار<br>پرداخت هزینه حمل به نیابت از این شرکت                                         | عضو مشترک<br>هیات مدیره       | ۷- صنعت روی زنگان (سهامی خاص)                 |

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.



**۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه**

از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که منجر به تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا مستلزم افشای آن در یادداشت‌های صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.

**۲۹- سود انباشته در پایان سال**

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

(مبلغ - به میلیون ریال)

**تکالیف قانونی**

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۷,۶۷۳

**پیشنهاد هیئت مدیره**

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۱۰,۰۰۰

